

# **Årsrapport for 2017**

01.01.17 - 31.12.17  
(2. regnskabsår)

## **Highway IsCafe IVS**

Otto Banners Vej 48  
9300 Sæby

CVR-nr. 37767484

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2018.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Tommy Lie

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Highway IsCafe IVS for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 17. maj 2018.

## **Direktion**

Karim Salih

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Highway IsCafe IVS  
Otto Banners Vej 48  
9300 Sæby

CVR-nr.: 37767484  
Etableret: 2. juni 2016  
Hjemstedskommune:  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Karim Salih

**Revisor**

LG Revision I/S  
Torvegade 3A, 2. sal  
9400 Nørresundby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af iscafe.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Highway IsCafe IVS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Tilgodehavender hos modervirksomhed**

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-4.238</b>	<b>-46</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		7.182	7
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-11.420</b>	<b>-53</b>
Andre finansielle omkostninger		194	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-11.614</b>	<b>-53</b>
Skat af årets resultat	1	-2.555	-12
<b>Årets resultat</b>		<b>-9.059</b>	<b>-42</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-9.059	-42
<b>Til disposition</b>		<b>-9.059</b>	<b>-42</b>
Overført resultat		-9.059	-42
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-9.059</b>	<b>-42</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.459	65
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<u>57.459</u>	<u>65</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>57.459</u>	<u>65</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	26
Andre tilgodehavender		19.820	52
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>19.820</u>	<u>78</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.825</u>	<u>18</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>24.645</u>	<u>96</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>82.104</u>	<u>160</u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		-39.398	1
Overført resultat		-9.059	-42
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u><b>-48.458</b></u>	<u><b>-41</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		3.753	2
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>3.753</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	18
Anden gæld		118.809	181
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>126.809</b></u>	<u><b>198</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>126.809</b></u>	<u><b>198</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>82.104</b></u>	<u><b>160</b></u>

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-3.938	-14
	Udskudt skat af årets resultat	1.383	2
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-2.555</b>	<b>-12</b>
<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>
			kr.
	Kostpris primo		71.824
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>71.824</b>
	Af- og nedskrivninger, primo		7.182
	Årets af- og nedskrivninger		7.182
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>14.365</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>57.459</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>
		kr.	kr.
	Saldo primo	-39.398	0
	Årets resultat	0	-9.059
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>-39.398</b>	<b>-9.059</b>
			<b>I alt</b>
			kr.
			<b>-48.458</b>